

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

Esernyős Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1033 Budapest Fő tér 2.

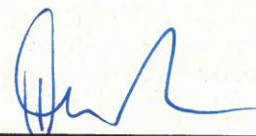
a vállalkozás címe

Egyszerűsített éves beszámoló

2018. december 31.

üzleti évről

Kelt: **2019. március 25.**



Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és
Információs Nonprofit Kft.

1033 Budapest, Fő tér 2

Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114

Bank: 12001008-00090004-00100008

Cégjegyzék száma: 01-09-200132

Adószám: 25107726-2-41

A vállalkozás vezetője (képviselője)

25107726-9004-572-01

Statistikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

1 1

Esernyős Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018. 12. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 04.+06. sor)	12 907		12 078
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	175		451
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 733		11 627
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	15 181		17 689
09.	I. KÉSZLETEK	1 761		1 682
10.	II. KÖVETELÉSEK	12 154		7 514
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 267		8 493
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 001		2 713
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 08. + 13. sor)	29 091		32 480

Kelt: 2019.03.25


 Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és
 Információs Pont Nonprofit Kft.
 1033 Budapest, Fő tér 2.
 Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
 Bank: 12001008-01490984-00100008
 Cégjegyzékszám: 01-09-200132
 Adószám: 25107726-2-41
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

25107726-9004-572-01

Statisztikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

1 2

Esernyős Nonprofit Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE**

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	4 091		3 573
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 595		1 091
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 686		-518
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	10 406		13 653
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	64		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 342		13 653
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 594		15 254
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	29 091		32 480

Kelt: 2019.03.25

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és
Információs Pont Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41


A vállalkozás vezetője (képviselője)

25107726-9004-572-01

Statistikai számjel

01-09-200132

Cégjegyzék száma

3 1

Esernyős Nonprofit Kft.**Égyszerősített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

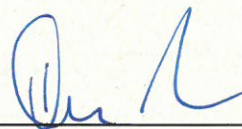
Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	58 619		88 419
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-57		-45
III.	Egyéb bevételek	131 270		157 695
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	81 946		119 082
V.	Személyi jellegű ráfordítások	98 050		118 812
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 271		5 174
VII.	Egyéb ráfordítások	1 749		3 515
	VII.sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.-II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 816		-514
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1		1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 817		-513
X.	Adófizetési kötelezettség	131		5
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 686		-518

Kelt: 2019.03.25



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és
Információs Pont Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

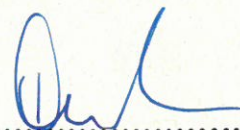
Esernyős Nonprofit Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ**

2018. december 31.

Budapest, 2019. március 25.

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és
Információs Pont Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41



.....
**A vállalkozás vezetői
(képviselői)**

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

Az **Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**-ot („Társaság”) a 2014. december 11-ei alapító okirattal alapították. A társaságot a Cégbíróságon a Cg. **01-09-200132** cégjegyzékszám alatt jegyezték be.

A Társaság a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál a **25107726-2-41** adószámon szerepel.

A társaság székhelye: 1033 Budapest, Fő tér 2.

A társaság tevékenységi köre: 9004 Művészeti létesítmények működtetése

Tevékenység kezdete: 2014. december 19.
(2014.12.19-2015.01.16-ig előtársaságként működött.)

A mérlegkészítés időpontja: **2019. február 28.**

A könyvelésért felelős személy: A Társaság részére könyvviteli szolgáltatást a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186, Cg. 01-09-736645) végez. A beszámoló elkészítését az Iroda alkalmazottjaként Krén Dóra (regisztrációs szám: 148577) felügyelte.

Könyvvizsgálatot végzi: BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-716408
Cím: 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.
Dr. Balla István
Regisztrációs száma: 005969

Tagok:	NÉV	Tulajdoni részarány	CÍM
	Budapest III. ker. Óbuda-Békásmegyér Önkormányzata	100	1033 Budapest, Fő tér 3.

Törzstőke összege: 3.000.000,-

A Társaság ügyvezetője:	Petrovits Ákos	1142 Budapest, Dorozsmai utca 9/c.
--------------------------------	----------------	------------------------------------

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

Petrovits Ákos	1142 Budapest, Dorozsmai utca 9/c.
----------------	------------------------------------

Felügyelőbizottsági tagok adatai:

Pokriva Márta	1031 Budapest, Zaránd u. 41.
Horváth Gergely	9700 Szombathely Wesselényi Miklós utca 38.
Heintz Gábor Gyula	6723 Szeged, Tarján szele u. 6/a II.em. 6.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

A mérlegkészítés időpontját az Önkormányzati jogszabályok miatti határidők betartása miatt szükséges volt módosítani.

1. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

• Az elszámolás alapja

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szvt.) előírásainak megfelelően vezeti.

E törvény értelmében a Társaság **egyszerűsített éves beszámolót** köteles készíteni.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező eredménykimutatást a társaság **összköltség eljárással** állapítja meg.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai **ezer forintban** értendők.

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a következő értékhatárokat állapítja meg:

Ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából jelentős hiba: mérlegfőösszeg 2%-a vagy ha a mérleg főösszegének 2%-a nem haladja meg az 1M Ft-ot, akkor az 1M Ft.

• Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartamát egyedileg kell meghatározni, illetve általában az alábbiak szerint alakul:

Szoftver termékek	3 év
Vagyoni értékű jogok	7 év

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

• Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az Egyéb berendezések leírása az alábbi kulcsokkal történik:

- 100.000 Ft beszerzési érték alatti eszköz	100 %
- számítástechnikai eszközök	33 % vagy 50 %
- járművek	20 %
- külön ki nem emelt egyéb berendezések	egyedileg, ill. csoportosan meghatározott kulcsok alapján

A Társaság maradványértéket nem határozott meg tárgyi eszközeinél.

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

• **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az áfát.

2. VAGYONI-, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatók az alábbiak:

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

Adatok %-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	39,31%	26,17%
	Kötelezettségek		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	136,37%	119,10%
	Jegyzett tőke		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	31,70%	29,58%
	Befektetett eszközök		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	85,00%	68,28%
	Forgóeszközök		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	44,37%	37,19%
	Teljes eszközállomány		

Likviditási gyorsráta	Rövid lejáratú köt.		
	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	1,30	1,17
Készpénzlikviditás	Rövid lejáratú köt.		
	Pénzeszközök + ért.pap.	0,12	0,62
Nettó működő tőke	Rövid lejáratú köt.		
	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	4 841 eFt	4036 e Ft

3. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

A Befektetett eszközök mozgástábláját az 1. számú melléklet mutatja be.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a **lineáris módszer** alkalmazásával történt.

2018-ban terv szerinti értékcsökkenési leírás: **5 174 e Ft**

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

4. KÖVETELÉSEK

A követelések összege (7.514 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
311	Belföldi vevő követelések	9 348	1 440
36	Egyéb követelések	2 806	6 074
ÖSSZESEN		12 154	7 514

Egyéb rövid lejáratú követelések összege (6.074 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
36852	utalványok elszámolása	967	1
461101	Társasági adó	0	38
355	egyéb adott előleg	0	51
464100	átsorolt szállító	496	443
468-466-467-36	ÁFA függő ÁFA köv.	804	5 432
3611	Elszámolásra felvett előleg	60	0
46951-46952	Helyi iparüzési adó	382	0
3613	Munkabér előleg	20	0
3687	Adott óvadék	18	18
36851	Szép kártya elszámolás	60	91
ÖSSZESEN		2 807	6 074

5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ AKTÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
392	nyomdai munkák	290	245
392	Bérleti díj	48	80
392	Sajtótermék előfizetés	345	96
392	Biztosítás	187	165
392	Reklám	131	0
392	művészeti tevékenység	0	381
392	adventi világítás	0	1 746
ÖSSZESEN		1 001	2 713

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

6. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2018. év során az alábbiak voltak, az összegek ezer forintban értendők.

						Adatok e Ft
Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2018.01.01.)	3 000	0	-1 595	0	2 686	4 091
Növekedések:						
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	2 686	0	0	2 686
- t. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0
Csökkenések:						
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	3 204	3 204
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	0	0	2 686	2 686
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t. évi adózott eredmény	0	0	0	0	518	518
Záró (2018.12.31.)	3 000	0	1 091	0	-518	3 573

7. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak **nincs** hosszú lejáratú kötelezettsége.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege (13.653 e Ft) a következő tételekből áll:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

				Adatok e Ft
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év	
4541	Szállítói kötelezettségek	3 403	3 746	
4521	Rövid lejáratú hitelek	155	36	
4531	Vevőktől kapott előlegek	2	6	
46-47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 782	9 865	
ÖSSZESEN		10 342	13 653	

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (9 865 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
46112	Társasági adó	55	0
463103	Kifizetőt terhelő szja	24	151
463152	EHO	81	168
463182	Szakképzési	73	48
463258	Szocho	1 043	1 538
46329	Magánszemélytől levont szja	814	973
463291	Msz. Nyugdíjjárulék	503	767
463293	Magánszemélytől levont egbizt	418	630
46951	Helyi ipa	0	198
4697	NÉBIH	0	19
463185	Turizmusfejl hj	0	231
463239	egysz.fogl.járuléka	15	5
479467	függő áfa	0	1
479020	Kaució	64	80
471	Jövedelemeszámlási számla	3 634	4 837
36854	Interticket átfutó tételek	0	219
3685	Bankkártyás elszámolás	58	0
ÖSSZESEN		6 782	9 865

Várható kötelezettségek:

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal és egyéb jogokkal fedezett kötelezettségei.

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
482	Reklám	3	1
482	Bergmann mérlegkészítés	200	250
482	Közüzemi díjak (telefon,gáz)	15	44
482	Balla könyvvizsgálat	200	200
482	Bérleti díj	5	0
483	Fejlesztési támogatás	14 171	14 733
482	Utiköltség térítés	0	26
ÖSSZESEN		14 594	15 254

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

9. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma **20 fő** volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
54	Béreköltség	68 806	85 738
55	Bérellegű egyéb juttatások	12 159	13 542
56	Bérfelrakások	17 085	19 532
ÖSSZESEN		98 050	118 812

Vezető tisztségviselőnek járó járandóság: **8 872 e Ft.**

Felügyelő bizottsági tagoknak járó járandóság: **3 960 e Ft.**

10. EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
96	egyéb bevételek	131 270	157 695
97	pü-i műv. bevételei	1	1
ÖSSZESEN		131 271	157 696

11. EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
86	egyéb ráfordítások	1 749	3 515
87	pü-i műv. ráfordításai	0	0
ÖSSZESEN		1 749	3 515

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
51	Anyagköltség	10 034	13 373
52	Igénybe vett szolgáltatások	52 778	81 844
53	Egyéb szolgáltatások értéke	1 822	2 372
814	Elábé	14 328	20 086
815	Közvetített szolgáltatások	2 984	1 407
ÖSSZESEN		81 946	119 082

A kiegészítő melléklet 2. számú melléklete tartalmazza a Társaság tevékenységeinek részletezett bevételeit és ráfordításait, amely szerint a haszon szerzés célú tevékenységek eredménye 3 637 eFt nyereség, míg a cél szerinti tevékenységek veszteséggel zártak. A cél szerinti tevékenységek veszteségét a haszonszerzés célú tevékenységek eredménye ellentételezte.

14. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 2018. év folyamán az alábbi –pénzügyileg teljesített - támogatásokat kapta:

III. kerület Önkormányzat	5 450 ezer FT	felhalmozási kiadásokra
III. kerületi Önkormányzat	131 009 ezer FT	működési költségekre
III. kerületi Önkormányzat	20 003 ezer FT	kiegészítő támogatás
III. kerületi Önkormányzat	531 ezer FT	kerékpáros munkába járás támogatása
Budapest Kormányhivatal	984 ezer FT	közfoglalkoztatottak utáni támogatás
III. kerületi Önkormányzat	-5 450 ezer FT	felhalmozási támogatások elhatárolása
III. kerületi Önkormányzat	4 887 ezer FT	felhalmozási támogatás visszahatárolása
	157 414 ezer FT	tárgyévben igénybe vett támogatás

15. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

2018-ban a Társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

16. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségei 2018. év folyamán **0 Ft** volt.

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.

17. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény:

-513 e Ft

ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉNYEZŐK

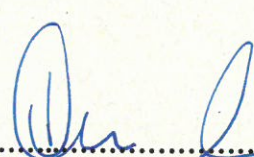
Adatok e Ft	
Növelő tételek	Összeg
Szv.tv. szerinti écs	5 174
Nem tev. Összefüggő juttatás	55
Összesen:	5 229

Adatok e Ft	
Csökkentő tételek	Összeg
Adótv. Szerinti écs	4 662
Összesen:	4 662

Adatok e Ft	
Adóelszámolás	Összeg
Adózás előtti eredmény	-513
Növelő tétel	5 229
Csökkentő tétel	4 662
Adóalap	54

Budapest, 2019. március 25.

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és
Információs Pont Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Levelezési cím: Budapest, 1300 Pf. 114
Bank: 12001008-01490984-00100008
Cégjegyzékszám: 01-09-200132
Adószám: 25107726-2-41


Esernyős Nonprofit Kft.
Ügyvezetés

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

1. számú melléklet: Befektetési tükör

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK		HALMOZOTT ÉRTÉCSÖKKENÉSI LEÍRÁS				NETTÓ ÉRTÉK		ÉCS			
	2017.12.31	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31	2017.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás		2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	949	0	0	949	774	115	0	0	889	175	451	115
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	949	0	0	949	774	115	0	0	889	175	451	115
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	33 767	3 954	956	36 765	21 035	5 060	957	0	25 138	12 732	11 627	5 059
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 128	0	0	3 128	292	391	0	0	683	2 836	2 445	391
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	30 639	3 065	956	32 748	20 743	4 669	957	0	24 455	9 896	8 293	4 668
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tenyészállatok	0	889	0	889	0	0	0	0	0	0	889	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolattartásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolattartásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön, egyéb részes. viz. álló vállk. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értéktérési-kulcsbázise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Befektetett eszközök összesen	34 716	4 345	956	38 105	24 809	5 174	957	0	26 027	12 908	12 078	5 174

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

2. számú melléklet: Társaság tevékenységeinek bevételei és kiadásai

Év Idoszak	KözhelyNev1				Költségviselő
	2018 (mind)	09 Egyéb vállalkozás	02 Polgármesteri Hivatal- Büfé	08 Coworking	
Összeg / KigOsszegHUF					
Fk számla					
511000000	FKnevev				
513100000	Termelés/szolgáltatás alapanyag költsége		60 225,06		212 652,84
513200000	Elektromos áram				
513400000	Vízdíj				
514000000	Gáz, fűtés				
515000000	Irodaszer, nyomtatványok	1 897,00	37 249,61	130 000,00	
515010000	Egyéb anyagok				
515020000	Egyén-, munka- és védőruha				
519999999	Irodai, üzemi fenntartási anyagköltség		196 644,87	24 159,85	
521000000	Arányosított költségek átvezetése	177,31	138 498,26	43 635,94	
522000000	Szállítási költségek				
523000000	Bérelt díjak		103 181,20	59 108,03	
523200000	Egyéb javítás, karbantartás		34 866,69	7 240,16	
523400000	Takarítás			768 066,21	
523500000	Informaticai szolgáltatás	2 660,63		1 066,93	
524010000	Gép, épület javítás, karbantartás		115 859,84	26 000,00	
524040000	Hirdetés, reklámköltség		18 000,00	59 185,00	
525000000	Gratifikai és nyomdai szolgáltatás				
526010000	Oktatás és továbbképzés költségei				
528010000	Belföldi utazás, szállás				
528020000	Telefon		20 810,39	20 756,16	
528030000	Internet		57 181,92	7 342,84	
529110000	Posta				
529120000	Könyvelési díj				
529601000	Könyvvizsgálati díj				
529605000	Jogi szolgáltatás				
529607000	Tagsági díjak				
529900000	Egyéb tanácsadás, szakértői díjak				
529901000	Különléte egyéb igénybevett szolgáltatások				
529903000	Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 600,00			
529904000	Hulladék, veszélyes hulladék elszállítás		53 500,78		
529908000	Csatomadji				
	Különléte igénybevett szolg.				

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

529908100	Ingyenes rendezvényhez ig. vett szolg.	1 785,50	1 394 660,19	439 408,43
529999999	Arányosított költségek átvezetése			
531000000	Hatósági díjak, befizetett illetékek			1 717,00
532000000	Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj			
533000000	Biztosítási díjak	180,73	141 167,09	44 476,79
539999999	Arányosított költségek átvezetése		2 376 613,00	1 560 073,00
541000000	Bérlőköltség			
541100000	Egyszerűsített foglalkoztatás bérlőköltsége			
541200000	Tiszteletdíj	2 290,52	1 789 130,56	563 692,19
549999999	Arányosított költségek átvezetése			
551100000	Saját gépkocsi használat		79 442,00	36 521,00
551103000	Kifizetett terhelő SZJA			31 295,00
551200000	Betegszabadság			
551400000	Utazási bérletek			
552100000	Reprezentáció költségei			
552200000	Erzsébet ajándék utalvány		228 855,00	160 517,00
552400000	Telefon		6 109,00	6 098,00
552600000	Egyéb természetbeni juttatás			
552700000	Egyéb természetbeni juttatás/adókat			
553200000	Erzsébet étkezési utalvány			
553300000	SZÉP kártya / szabadidő			
553400000	SZÉP kártya / vendéglátás			
553500000	SZÉP kártya / szállás			
553700000	Egészéppénziár		120 000,00	
553900000	Egyéb személyi kifizetés-készpénz juttatás		100 000,00	45 835,00
559999999	Egyéb személyi kifizetés	369,28	288 446,08	90 879,23
561149000	Munkáltatói létpénz hozzájárulás		96 788,00	44 502,00
561152000	Egészégügyi hozzájárulás		35 652,00	23 873,00
561182000	Szakképzési hozzájárulás			
561239000	Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka		346 443,00	258 155,00
561258000	Szociális hozzájárulási adó	534,07	417 161,36	131 432,89
569999999	Arányosított költségek átvezetése			
571000000	Terv szerinti értéksökkenés			
572000000	Egyőszegű értéksökkenés	203,73	159 133,66	50 137,42
579999999	Arányosított költségek átvezetése			
581000000	Saját termelésű készletek állományváltozása		6 575 943,38	
814010000	Belföldi árubeszerzés			
814020000	Idegen jegyek			
814030000	Múzeum shop			
815000000	Eladott (közvetített) szolgáltatások			
815100000	Bike eladott (közvetített) szolgáltatások			
861000000	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke			
861100000	Selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0,00	0,00	0,00
862000000	Értékesített, átruházott (engedélyezett) követelések könyv szerinti értéke			
863200000	Adóalapban elismert bírság, kötbér, késedelemi kamat			
863300000	Selejtezett áru		395 195,00	
867050000	Helyi Iparüzési Adó	122 853,29	66 182,62	63 741,48
867500000	NÉBIH díj		7 171,19	

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

867600000	Turizmusfejlesztési hozzájárulás				
869000000	Külföltele egyéb ráfordítások				
869010000	Keretelési különbözet				
869020000	Adomány				
869999999	Arányosított költségek átvezetése	-46,05	-35 969,43		-11 332,70
875000000	Árfolyamvesztésége			5 000,00	
891101000	Társasági adó				
911000000	Belföldi értékesítés_ Vendéglátás árbevétele				
	Belföldi értékesítés_ Színházjegy eladás idegen, Saját rend online jegyeladás			-10 274 330,76	
912000000	Belföldi értékesítés_ Rendezvények árbevétele				
913000000	Belföldi értékesítés_ Múzeum shop_ könyvek árbevétele				
914000000	Belföldi értékesítés_ Bérbeadás árbevétele				
915000000	Jegyeladás jutaléka	0,00			
921000000	Egyéb Belföldi értékesítés_ Bérbeadás árbevétele	-6 144 082,78			-3 520 093,71
922000000	Egyéb értékesítés	-607,29	-5 198,61		-65 405,09
923000000	Bike bevétel				
923100000	Bike bevétel vendéglátás				
924000000	Sörfesztivál bevétel				
925000000	Borfesztivál bevétel				
961000000	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	-7,26	-5 673,56		-1 787,54
967000000	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás				
967100000	Vállalkozáshoz kapott önkorm. támogatás (kiegészítő)				
967200000	Egyéb támogatás	-121,27	-3 774 857,62		
967400000	Eszközátogatás	-172,21	-94 726,22		-29 844,90
969010000	Keretelési különbözet	-10,05	-134 514,63		-42 380,83
969020000	Egyéb bevétel	-4,68	-7 850,98		-2 473,57
974000000	Egyéb kapott kamatok, kamattjellegű bevételek	-0,05	-3 656,01		-1 151,88
974010000	Pénzüntézetitől kapott kamat	-0,05	-42,03		-13,24
975000000	Árfolyamvesztés		-35,73		-11,26
			-0,14		-0,04
	Végösszeg	-6 002 499,63	1 128 256,03		1 237 073,63

**Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

Ev Idoszak	2018 (mind)	2														3			Végösszeg
		Célszerűen														Arányosítandó			
		10	20	15	14	13	31	141	142	143	32	33	30						
		Költséző feladat	Nem kötelező feladat	Galéria	Turisztika	Művészeti	Művészeti Bika&Breakfast	Turisztika Shop, jegy	Turisztika Kávészó	Turisztika Kioszk	Sírfesztivál	Borifestivál	Arányosítandó	Arányosítandó					
Összeg / KfgÖsszegHUF																			
	FKszámla																		
	51100000																		
	513100000		584.337,98	321.036,76	695.402,00	97.673,22		94.610,32	4.863.003,05	161.149,07			3.455,91	4.926.694,02					
	513200000		10.476,57	127.288,00	50.104,72				585.844,35	370,08			205.374,79	2.938.081,33					
	513400000		194.500,40						117.655,00				52.245,67	358.519,04					
	514000000		198.207,00	1.630,00		20.078,74			29.200,00		2.559,06		7.168,24	201.658,64					
	515000000								55.230,00				23.597,64	1.130.056,12					
	515010000								55.230,00				81.871,00	137.101,00					
	515020000		40.843,31	192.312,66	105.880,93		240.000,00	55.737,80	1.104.350,86	302.645,66	37.100,00		1.136.547,31	3.657.323,85					
	519999999		549.585,42	148.730,35	143.889,79	275.792,46	1.989,09	91.930,41	507.784,47	87.617,40	170.154,14	10.695,57	-2.215.132,27	0,00					
	521000000		195.073,23	365.095,31	152.116,40	321.062,67	19.050,00	15.000,00	256.903,38	50.181,20	1.733.800,00	106.000,00	117.385,68	1.124.841,44					
	522000000		55.728,34	15.576,38	85.850,00	108.375,59		29.043,92	326.109,39	32.366,61	305.351,97		907.722,10	1.817.431,15					
	523000000		435.899,21	1.641.426,84	1.114.399,00	524.321,25			626.922,05		148.000,00		1.519.106,16	6.869.040,72					
	523400000		32.000,00	12.915,66	182.880,00		24.000,00	16.989,76	24.000,00				3.827.981,58	4.124.484,56					
	523500000		2.387.202,00	1.135.446,39	467.892,50	1.310.973,42	134.000,00	15.000,00	57.225,19				2.763.938,60	5.364.800,02					
	524010000		1.458.500,00	669.500,00	2.018.972,00	786.774,80			20.000,00	24.500,00	794.500,00		97.500,00	5.870.146,80					
	525000000								35.000,00				148.332,28	216.322,28					
	526010000			657.749,00									140,00	657.889,00					
	526010000		106.802,84	61.157,36	22.407,45	64.401,37		84.841,79	29.820,46	16.155,86			310.044,51	737.188,19					
	526010000		131.340,46	60.737,37	8.787,63	25.724,75	61.132,86	28.211,43	29.372,35	16.871,48			1.758.766,71	2.185.489,80					
	526020000								2.525,00					252.920,00					
	528030000													4.472.500,00					
	529100000													400.000,00					
	529120000													400.000,00					
	529601000													1.682.000,00					
	529605000													110.000,00					
	529607000		410.000,00	173.800,00	5.525.502,80			2.056,60	15.904,83			120.000,00	280.000,00	400.000,00					
	529900000		50.400,00	55.200,00									967.371,05	7.580.635,28					
	529901000		3.859,27	43.961,04	29.371,84				142.789,37				213.100,00	801.100,00					
	529903000		667,00	15.515,41	221.456,00	87.200,00			198.492,73	368,50			89.266,15	612.965,79					
	529904000		9.910.055,90	19.200,00	579.833,00	3.236.158,68			409.302,27				3.965,00	21.375.441,62					
	529908100		483.200,00	991.810,00			370.000,00							1.475.010,00					
	529999999		5.534.256,56	1.487.696,06	1.448.952,25	2.777.195,68	20.029,86	449.636,65	5.113.326,20	882.296,26	1.713.430,92	107.702,98	-22.306	105,33	0,00				
	531000000												23.000,00	36.000,00					
	532000000												157,00	1.740.827,31					

**Esernyös Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.**

869010000	Kerekítési különbözlet								11 968,00					37 254,88	49 252,88
869020000	Adomány								-131 876,87	-22 755,14	-44 190,79			5 501,00	5 501,00
869999999	Arányosított költségek átvettése	-142 735,01	-38 626,81	-37 389,67	-516,59	-11 596,50	-23 875,28							575 292,73	0,00
875000000	Árnyamosztás		63,69											459,48	523,17
891101000	Társasági adó														5 000,00
911000000	Beiföldi értékesítés_Vendéglátás árbevétele	-11 023,62								-5 116 028,37					-56 525 076,38
912000000	Beiföldi értékesítés_Színházjegy eladás idegen, Saját rend online		0,00						3 667,71						-1 084 363,80
913000000	Jegyeladás	-1 089 031,51													-1 952 188,77
913000000	Beiföldi értékesítés_Rendőrszolgálatok árbevétele	-1 951 401,37													-319 633,99
914000000	Beiföldi értékesítés_Múzeum shop_könyvek árbevétele	-787,40	0,00												-68 782,64
915000000	Jegyeladás jutaléka	-33 622,05	0,00												-10 144 176,49
921000000	Egyéb Beiföldi értékesítés_Bérbeadás árbevétele	-28 565,69	-3 468,75	-3 355,86	-9 689,63		-2 473,96			-50 297,87	-2 043,45			0,00	-176 411,82
922000000	Egyéb értékesítés														-1 421 165,16
923000000	Bike bevétel														-2 090 499,20
923100000	Bike bevétel vendéglátás														-13 836 541,73
924000000	Sorfejtval bevétel														-800 000,00
925000000	Borfejtval bevétel														-90 742,52
961000000	Értékesített immateriális javak, tárgy eszközök bevétel	-22 513,67	-6 092,71	-5 894,42	-11 297,79		-3 765,91			-20 801,31	-3 589,23			0,00	-131 009 334,00
967000000	Visszatérítési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-50 090	-25 136												-974
967000000	Vállalkozáshoz kapott önkörm. támogatás (kiegészítő)	353,21	-13 555 592,16	-13 114 413,68	296,27		-8 378 728,30			-13 839 986,62	-2 389 067,57			0,00	-20 002 911,81
967100000	Egyéb támogatás	-375 890,26	-101 724,48	-98 413,77	-188 628,81	-1 360,44	-62 876,03			-347 300,40	-59 926,13			0,00	-1 515 045,00
967400000	Észoztámogatás	-706 534,37	-288 229,83	-556 697,26	-1 544 363,83	-1 931,88	-89 296,22			-620 421,37	-683 764,65			0,00	-4 867 212,42
969010000	Kerekítési különbözlet	-37 153,07	-8 431,00	-8 156,61	-15 633,71	-112,75	-5 211,21			-28 794,52	-4 986,72			0,00	-131 567,06
969020000	Egyéb bevétel	-14 507,69	-3 926,11	-3 796,33	-7 280,24	-52,51	-2 426,74			-13 404,25	-2 312,88			0,00	-58 474,00
974000000	Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	-166,80	-45,14	-43,67	-83,70	-0,60	-27,90			-154,11	-26,59			0,00	-672,28
974010000	Pénzüintézközi kapott kamat	-141,79	-36,37	-37,12	-71,15	-0,51	-23,72			-131,00	-22,80			0,00	-571,48
975000000	Árnyamosztás	-0,55	-0,15	-0,14	-0,28		-0,04			-0,51	-0,09			0,00	-2,22
Végösszeg		6 559 892,90	2 517 336,21	2 157 661,12	3 653 989,46	-436 792,17	1 294 329,14	-2 695 958,56	712 944,12	1 504 728,67	-10 520 159,69	782,64	0,00	0,00	518 022,59

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u 8.

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2018. január 1. – 2018. december 31.
közötti időszak**
egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1033 Budapest, Fő tér 2.) („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 32.480 E Ft, az adózott eredmény -518 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú

bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

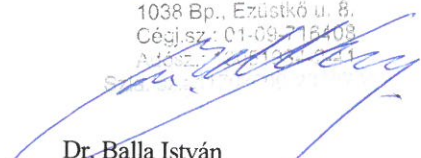
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

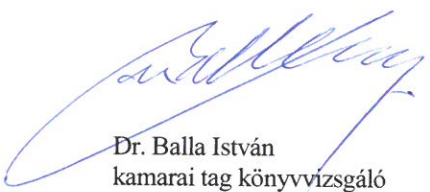
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. március 25.

BALLA AUDIT KFT.
1038 Bp., Ezüstkő u. 8.
Cégsz.: 01-09-718408
A társaság azonosítója: 01-09-718408-1


Dr. Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft.
1038 Budapest Ezüstkő u. 8.
nyilvántartási szám: 002176


Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969